



ДЕПАРТАМЕНТ ПРИРОДНЫХ РЕСУРСОВ И ЭКОЛОГИИ
ГОРОДА СЕВАСТОПОЛЯ

П Р И К А З

«20» 01 2022

№ 77/28

Об осуществлении внутреннего
финансового аудита в 2022 году

В соответствии с Бюджетным кодексом Российской Федерации, Положением о Департаменте природных ресурсов и экологии города Севастополя, утвержденным постановлением Правительства Севастополя от 31.10.2020 № 566-ПП, в целях оценки надежности внутреннего финансового контроля, подтверждения достоверности бюджетной отчетности и соответствия порядка ведения бюджетного учета методологии и стандартам бюджетного учета, установленным Министерством финансов Российской Федерации, а также подготовки предложений по повышению экономности и результативности использования бюджетных средств участниками бюджетного процесса, **приказываю:**

1. Утвердить:

- 1) План внутреннего финансового аудита на 2022 год (приложение № 1);
- 2) Программу аудиторской проверки на 2022 год (приложение № 2);
- 3) Перечень структурных подразделений Департамента природных ресурсов и экологии города Севастополя, осуществляющих внутренние бюджетные процедуры (приложение № 3);
- 4) Перечень должностей Департамента природных ресурсов и экологии города Севастополя, наделенных полномочиями по осуществлению внутреннего финансового аудита (приложение № 4).

2. Консультанту отдела ведомственного контроля и планирования Управления ведомственного контроля и финансовой деятельности Чучевлянову В.О. обеспечить размещение настоящего приказа на официальном сайте Департамента природных ресурсов и экологии города

Севастополя в подразделе «Ведомственный контроль» раздела «Подведомственные учреждения».

3. Контроль за исполнением настоящего приказа оставляю за собой.

Директор Департамента
природных ресурсов и экологии
города Севастополя –
член Правительства Севастополя



Ю.А. Гаврилова

Приложение № 1

УТВЕРЖДЕН
приказом Департамента
природных ресурсов и экологии
города Севастополя
от 20.01.2022 № ПР/28

ПЛАН
внутреннего финансового аудита на 2022 год

Тема аудиторской проверки	Объекты аудита	Вид аудиторской проверки	Проверяемый период	Срок проведения аудиторской проверки
Оценка достоверности бюджетной отчетности (объем активов и обязательств), эффективность использования полученных бюджетных ассигнований	ГКУ «Севастопольское лесничество»	Камеральная	01.04.2021– 01.04.2022	06.06.2022– 17.06.2022

Приложение № 2

УТВЕРЖДЕНА
 приказом Департамента
 природных ресурсов и экологии
 города Севастополя
 от 20.01.2022 № 17Р/28

ПРОГРАММА
 аудиторской проверки на 2022 год

№ п/п	Планируемые виды работ	Период проведения	Рабочие документы аудитора	Ответственное лицо
1.	Изучение и оценка систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля	06.06.2022– 17.06.2022	Данные бухгалтерского учета, рабочая таблица	Цалоева О.Н.
2.	Изучение учетной политики организации	06.06.2022– 17.06.2022	Учетная политика, план счетов, рабочая таблица	Цалоева О.Н.
3.	Проверка расчетов с бюджетом	06.06.2022– 17.06.2022	Первичные документы, выписки банка, перечень лиц с правом подписи, договора банковского счета, регистры бухгалтерского учета, формы отчетности	Цалоева О.Н.
4.	Проверка финансовых результатов	06.06.2022– 17.06.2022	Регистры бухгалтерского учета, рабочая таблица	Цалоева О.Н.
5.	Проверка показателей бухгалтерской и налоговой отчетности	06.06.2022– 17.06.2022	Регистры бухгалтерского учета, формы налоговой отчетности	Цалоева О.Н.
6.	Проверка учета и сохранности основных средств	06.06.2022 – 17.06.2022	Первичные документы, регистры бухгалтерского учета, инвентаризационные описи, рабочая таблица	Цалоева О.Н.
7.	Подготовка отчета и письменной информации по результатам внутреннего финансового аудита	06.06.2022 – 17.06.2022		Цалоева О.Н.

Приложение № 3

УТВЕРЖДЕН
приказом Департамента
природных ресурсов и экологии
города Севастополя
от 20.01.2022 № 111/28

ПЕРЕЧЕНЬ

структурных подразделений Департамента природных ресурсов
и экологии города Севастополя, осуществляющих
внутренние бюджетные процедуры

1. Отдел ведомственного контроля и планирования Управления ведомственного контроля и финансовой деятельности.
 2. Отдел бюджетного учета и отчетности Управления ведомственного контроля и финансовой деятельности.
 3. Отдел реализации природоохранных мероприятий Управления ведомственного контроля и финансовой деятельности.
-

Приложение № 4

УТВЕРЖДЕН

приказом Департамента
природных ресурсов и экологии
города Севастополя

от 20.01.2018 № ПР/28

ПЕРЕЧЕНЬ

должностей Департамента природных ресурсов
и экологии города Севастополя, наделенных полномочиями
по осуществлению внутреннего финансового аудита

1. Начальник отдела ведомственного контроля и планирования
Управления ведомственного контроля и финансовой деятельности.
 2. Главный бухгалтер – начальник отдела бюджетного учета
и отчетности Управления ведомственного контроля и финансовой
деятельности.
 3. Начальник отдела реализации природоохранных мероприятий
Управления ведомственного контроля и финансовой деятельности.
 4. Главный специалист отдела ведомственного контроля
и планирования Управления ведомственного контроля и финансовой
деятельности.
-